ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА "РЖД-МЕДИЦИНА" ГОРОДА ТУЛА"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в Российской Федерации.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» создано на основании решения совета ОАО «РЖД» (протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

Устав ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» утвержден Распоряжением ОАО «РЖД» от 24.06.2019 № 1273/р.

Государственная регистрация ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подтверждается свидетельством о государственной регистрации некоммерческой организации (№ 7114040097), выданным 12.08.2019г. Министерством юстиции Российской Федерации по Тульской области, основной государственный регистрационный номер – 1047100326327.

Постановка на учет в налоговом органе по месту его нахождения подтверждается свидетельством о постановке на учет в налоговом органе ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», выданным Межрайонной ИФНС России №12 по Тульской области, дата постановки на учет – 30.07.2004.ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7104044855 с кодом причины постановки 710401001.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является частным учреждением (статья 9 Закона о некоммерческих организациях).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является социально ориентированной некоммерческой организацией (пункт 2.1 статьи 2 Закона о некоммерческих организациях).

Адрес:300041, Россия, Тульская область, город Тула, улица Дмитрия Ульянова, дом 8.

Исполнительным органом Учреждения является назначаемый на должность Учредителем главный врач. В 2024 году обязанности главного врача исполнял Головин Владимир Алексеевич. Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером.

Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляются учредителем. Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (Протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» осуществляет: медицинскую деятельность; деятельность, связанную с оборотом наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в списки II и III; фармацевтическую деятельность; научно-исследовательскую деятельность в соответствии с законодательством РФ и внутренними документами Учредителя.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе предпринимательскую деятельность, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являются:
- средства Учредителя;
- имущество, переданное Учредителем;
- средства пациентов за предоставление дополнительных платных медицинских услуг;
- доход, полученный от реализации продукции, товаров (работ, услуг) ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», а также иных видов предпринимательской деятельности, осуществляемой ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» самостоятельно;
- добровольные пожертвования физических и юридических лиц;
- другие источники в соответствии с законодательством РФ.

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

В течение периода с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» имело следующие лицензии:
- лицензия № ЛО41-01187-71/00368314 от 24.01.2020г. на право осуществления медицинской деятельности. Срок действия: с 24.01.2020г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО17-01187-71/00147905 от 29.08.2019г. на право осуществления деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО42-01187-71/00168916 от 29.08.2019г. на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № АН-71-000218 от 22.06.2019г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Срок действия: с 22.06.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта.

В период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являлось владельцем следующих расчетных банковских счетов:

№ 40703810800510001435 В ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва

№ 40703810901250000062 В ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Воронеже

№ 40703810150000000016 В ПАО БАНК ВТБ в городе Москва

№ 40703810200000003959 в Банке ГПБ (АО) в городе Москва

№ 40703810791256000001 в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ г. Воронеж

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учреждение с 01 января 2024г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 № 86н.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1. Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» альтернативно, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020). . В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
	5110	за 20 23 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
интернет-сайты		за 20 23 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана,
д) относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. (сто тысяч рублей).

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс.руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах (табл. 6 Прил. N 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н) указанные расходы представляются вместе с амортизацией. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств не применяются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020).
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислена амортизация за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	682351	(466493)	34127	0	0	(80127)	(13505)	7948	702973	(560672)
	5220	за 20 23 г.	656987	(417466)	39655	0	0	(79922)	(16291)	8917	682351	(488493)
в том числе:	5201	за 20 24 г.	82654	(47745)				(2418)	0	0	82654	(50163)
Здания	5221	за 20 23 г.	82654	(45189)	0			(2556)	0	0	82654	(47745)
	5202	за 20 24 г.	4790	(4705)				(82)			4790	(4787)
Сооружения	5222	за 20 23 г.	4790	(4632)	0	0	0	(73)	0	0	4790	(4705)
	5203	за 20 24 г.	562785	(417409)	34005			(73911)			596790	(491320)
Машины и оборудование	5223	за 20 23 г.	529227	(345247)	33558	0	0	(72162)	0	0	562785	(417409)
	5205	за 20 24 г.	9372,00	(9006)				(176)			9372	(9182)
Транспортные средства	5225	за 21 23 г.	9372	(8806)	0	0	0	(200)	0	0	9372	(9006)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 24 г.	2628,00	(2135)	122			(133)			2750	(2268)
	5227	за 20 23 г.	2587	(1810)	41	0	0	(325)	0	0	2628	(2135)
	5208	за 20 24 г.	130,00	(124)				(6)	0	0	130	(130)
Многолетние насаждения	5228	за 20 23 г.	130	(117)	0	0	0	(7)	0	0	130	(124)
	5212	за 20 24 г.	566,00	(496)				(22)			566	(518)
Прочие основные средства	5232	за 20 23 г.	487	(487)	79	0	0	(9)	0	0	566	(496)
Авансы, выданные по договору лизинга	5213	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5233	за 20 23 г.	1590	0	0	0	0	0	(1590)	0	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5214	за 20 24 г.	1590	(313)	0	0	0	(313)	0	0	1590	(626)
	5234	за 20 23 г.	2000	(1062)	1590	0	0	(444)	(2000)	1213	1590	(313)
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5215	за 20 24 г.	17836	(6560)	0	0	0	(3066)	(13505)	7948	4331	(1678)
	5235	за 20 23 г.	26150	(10118)	4387	0	0	(4146)	(12701)	7704,00	17836	(6560)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	0	20742	(0)	(20622)	120
	5250	за 20 23 г.[2]	1517	24952	(0)	(24952)	0
в том числе:	5241	за 20 24 г.[1]	0	18651	(0)	(18531)	120
приобретение основных средств	5251	за 20 23 г.[2]	0	23947	(0)	(23947)	0
по модернизации и т.п. основных средств	5242	за 20 24 г.[1]	0	2091	(0)	(2091)	0
	5252	за 20 23 г.[2]	0	1005	(0)	(1005)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,реконструкции и частичной ликвидации.

В 2023 году дооборудованы: Аудиометр AD 226, Низкотемпературный стерилизатор, Система видеонаблюдения, Слаботочная кабельная сеть.
Частичная ликвидация ОС в 2023г. не производилась.

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 091	1 005
в том числе: Аудиометр AD 226	5261	0	126
Низкотемпературный стерилизатор	5262	823	360
Система видеонаблюдения	5263	0	49
Слаботочная кабельная сеть	5264	0	470
Спирометр Spiro (MIR Италия)	5265	73	0
Спирометр Spirobank G USB (MIR Италия)	5266	73	0
Трубопровод кислородный	5267	122	0
Устройство для обработки видеоизображения HD3; блок управления камерой	5268	1 000	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	0	0
(объект основных средств)	5272	0	0
и т.д.		0	0

2.4. Иное использование основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Балансовая стоимость переданных в операционную аренду ОС на 31.12.2024г. составляет 9839,80 руб. Стоимость полученных в пользование ОС, признанных в качестве ППА на 31.12.2024г. составляет 3 617 834,37 руб. Стоимость полученных в аренду ОС, числящихся за балансом на 31.12.2024г.составляет 72137164,31 руб. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.*	На 31 декабря 20 23 г.*	На 31 декабря 20 22 г.*
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	72 137	66 059	68 614
Земельные участки	5283.1	43 672	40 464	40 464
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	28 265	25 595	21 997
Оборудование	5284.1	28 215	25 595	21 997
Основные средства, полученные в лизинг	5285	5 921	19 426	26 150
Основные средства, находящиеся в ремонте	5286	1 689	1 689	1 689
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	0	0	0

2.5 ПФА, числящиеся на балансе

№ п/п	Наименование Арендатора по договору	ИНН Арендатора	Договор		Дата перехода прав на объект в собственность Балансодержателя	Наименование объекта	Стоимость приобретения (создания), ₽	% расходы за отчетный период (руб.)	Класс ПФА (оборудование, транспортное средство и т.п.)	ПФА (износ, кредит) на отчетную дату) (руб.)	В том числе на счете 01*		Прочие внеоборотные активы		Обязательства сроком более 12	Обязательства сроком менее 12
			№	дата							ПФА (износ) приобр.за счет целевых фин. Учредителя	ПФА (износ) приобр.за счет средств Учреждения	Прочие внеоборотные активы ПФА (износ) приобр.за счет целевых фин. Учредителя	Прочие внеоборотные активы ПФА (износ), приобр.за счет средств Учреждения	Обязательства сроком более 12 мес. (износ), приобр.за счет средств Учреждения	Обязательства сроком менее 12 мес.(износ), приобр.за счет средств Учреждения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
X	X		X	X	X	X				3 617 834,37	964 426,32	2 653 408,05	964 426,32	1 127 403,66	113 826,02	1 412 179,37
1	ООО "Диамед-медицина	7733149678	ДЛ-1302-12 22	28 12 2022	25 01 2016	Установка лазерная для хирургии катаракты модели VISIKON по ТУ 9444-004-48223329-2010	9.22	28617,64	оборудование	3 617 834,37	964 426,32	2 653 408,05	964 426,32	1 127 403,66	113 826,02	1412179,37
2	ООО "Кампо-Линия"	7723561096	1436 2019-ВОЛ	23 12 2019	20 10 2024	Система офтальмологическая микрохирургическая STELLARIS VISION для переднего отрезка глаза с принадлежностями	8.75	57706,3	оборудование							
3	ООО "Кампо-Линия"	7723561096	1436 2019-ВОЛ	23 12 2019	20 10 2024	Микроскоп операционный серии OPMI модель LUMERA 700 с принадлежностями	8.75		оборудование							
4	ООО "Кампо-Линия"	7723561096	1436 2019-ВОЛ	23 12 2019	20 10 2024	Биометр оптический OA-2000 с принадлежностями	8.75		оборудование							
5	ООО "Кампо-Линия"	7723561096	1436 2019-ВОЛ	23 12 2019	20 10 2024	Пахиметр офтальмологический UD-600 ультразвуковой диагностический с принадлежностями	8.75		оборудование							

3. Запасы

Основные положения учетной политики.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1. Наличие и движение запасов

В 2024г. Сырья и материалов, предназначенных для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) приобретено на сумму 156 631 949,35 руб., отпущено в производство на сумму 154 651 938,41руб.

Резерв под обесценение запасов (материалов) не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов согласно п.30 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	21 916	(-)	156 632	(154 652)	-	-	139 526	23 896	-
	5420	за 20 23 г.	34 987	(-)	212 280	(225 351)	-	-	208 350	21 916	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 24 г.	20 303	(-)	115 782	(113 967)	-	-	118 360	22 118	-
	5421	за 20 23 г.	32 553	(-)	175 790	(188 040)	-	-	184 926	20 303	-
Прочие метериалы медиц. Назначения	5402	за 20 24 г.	0	(-)		( )	-	-	0	0	-
	5422	за 20 23 г.	243	(-)		(243)	-	-	0	0	-
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 20 24 г.	343	(-)	12 832	(12 867)	-	-	12 790	308	-
	5423	за 20 23 г.	416	(-)	13 103	(13 176)	-	-	13 477	343	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5404	за 20 24 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5424	за 20 23 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-

Мягкий инвентарь	5405	за 20 24 г.	0	(-)	2 192	(2 192)	-	-	0	0	-
	5425	за 20 23 г.	0	(-)	723	(723)	-	-	0	0	-
Горюче смазочные материалы	5406	за 20 24 г.	27	(-)	1 918	(1 931)	-	-	4	14	-
	5426	за 20 23 г.	107	(-)	1 728	(1 806)	-	-	85	27	-
Строительные материалы	5407	за 20 24 г.	180	(-)	1 280	(1 403)	-	-	916	57	-
	5427	за 20 23 г.	22	(-)	1 264	(1 106)	-	-	14	180	-
Запасные части	5408	за 20 24 г.	0	(-)	410	(410)	-	-	498	0	-
	5428	за 20 23 г.	0	(-)	546	(546)	-	-	448	0	-
Основные средства, стоимостью не превышающей 100 000 рублей	5409	за 20 24 г.	264	(-)	5 886	(6 150)	-	-	6 149	0	-
	5429	за 20 23 г.	29	(-)	4 413	(4 178)	-	-	4 179	264	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 24 г.	507	(-)	624	(624)	-	-	0	507	-
	5430	за 20 23 г.	531	(-)	515	(539)	-	-	0	507	-
Прочие материальные запасы	5411	за 20 24 г.	292	(-)	15 690	(15 107)	-	-	809	875	-
	5431	за 20 23 г.	538	(-)	14 200	(14 446)	-	-	5 221	292	-
Товары в розничной торговле	5412	за 20 24 г.	0	(-)	18	(1)	-	-	0	17	-
	5432	за 20 23 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5413	за 20 24 г.	0		0	( )			0	0	-
	5433	за 20 23 г.	548	(-)	0	(548)	-	-	0	0	-
авансы,предварительная оплата запасов	5413	за 20 24 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5433	за 20 23 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-

3.2. Запасы в залоге

По состоянию на 31.12.2024г. стоимость запасов, не оплаченных поставщику в связи с отсрочкой платежа составляет 28662591,38 руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	33599	28663	55612
в том числе: *Медикаменты и перевязочные средства*	5441	30592	27298	54079
Прочие метериалы медиц. назначения	5442	0	0	0
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5443	0	0	0
Продукты для приготовления лечебного питания	5444	1085	638	1345
Горюче смазочные материалы	5445	99	74	83
Прочие материальные запасы	5446	1823	653	105
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5447	0	0	0
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 23 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:												
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 23 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 24 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 23 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510	за 20 24 г.[1]	50 096	(1 044)	859 295	-	(832 483)	(185)	-	-	76 908	(859)
	5 530	за 20 23 г.[2]	63 213	(1 196)	920 578	-	(933 695)	(152)	-	-	50 096	(1 044)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 24 г.[1]	47 444	(1 042)	534 894	-	(517 961)	(185)	-	-	64 377	(857)
		за 20 23 г.[2]	43 404	(1 194)	519 294	-	(515 254)	(152)	-	-	47 444	(1 042)
Расчеты по ОМС		за 20 24 г.[1]	921	(-)	287 285	-	(281 461)	(-)	-	-	6 745	(-)
		за 20 23 г.[2]	17 145	(-)	365 025	-	(381 249)	(-)	-	-	921	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г.[1]	240	(2)	17 063	-	(16 982)	(-)	-	-	321	(2)
		за 20 23 г.[2]	654	(2)	18 936	-	(19 350)	(-)	-	-	240	(2)
Переплата по налогам		за 20 24 г.[1]	46	( )		-	(46)	(-)	-	-	0	(-)
		за 20 23 г.[2]	47	( )		-	(1)	(-)	-	-	46	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 24 г.[1]		( )	2 024	-	( )	(-).	-	-	2 024	(-)
		за 20 23 г.[2]	10	( )	9	-	(19)	(-)	-	-	0	(-)
Прочее		за 20 24 г.[1]	1 445	( )	18 029	-	(16 033)	(-)	-	-	3 441	(-)
		за 20 23 г.[2]	1 953	( )	17 314	-	(17 822)	(-)	-	-	1 445	(-)
Итого	5 500	за 20 24 г.[1]	50 096	(1 044)	859 295	-	(832 483)	(152)	-	x	76 908	(859)
	5 520	за 20 23 г.[2]	63 213	(1 196)	920 578	-	(933 695)	(77)	-	x	50 096	(1 044)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	859	-	1044	-	1196	-
в том числе: *прочее*	5541	859	-	1044	-	1196	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	1 526		-	(1 412)	(-)	(-)	114
	5571	за 20 23 г.[2]	1 699	249	-	(422)			1 526
в том числе:									
кредиторская задолженность перед лизингодателем сроком более 12 месяцев		за 20 24 г.	1 526		-	(1 412)			114
		за 20 23 г.[2]	1 699	249	-	(422)	(-)	(-)	1 526
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	47 519	1 071 377	-	(1 061 115)	(-)	-	57 781
	5580	за 20 23 г.[2]	63 358	1 100 502	-	(1 116 341)	(-)	-	47 519
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г.[1]	35 966	229 128	-	(222 910)	(-)	-	42 184
	5581	за 20 23 г.[2]	59 783	278 899	-	(302 716)	(-)	-	35 966
Авансы полученные	5563	за 20 24 г.[1]	1 547	62 639	-	(62 747)	(-)	-	1 439
	5583	за 20 23 г.[2]	1 661	109 515	-	(109 629)	(-)	-	1 547
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 24 г.[1]	1 396	72 452	-	(73 100)	(-)	-	748
	5584	за 20 23 г.[2]	1 294	66 084	-	(65 982)	(-)	-	1 396
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 24 г.[1]	7 408	158 741	-	(153 368)	(-)	-	12 781
	5585	за 20 23 г.[2]		143 802	-	(136 394)	(-)	-	7 408
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 24 г.[1]		525 172	-	(525 172)	(-)	-	
	5586	за 20 23 г.[2]		478 874	-	(478 874)	(-)	-	
Прочие	5567	за 20 24 г.[1]	1 202	23 245	-	(23 818)	(-)	-	629
	5587	за 20 23 г.[2]	620	23 328	-	(22 746)	(-)	-	1 202
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	47 519	1 071 377	-	(1 061 115)	(-)	x	57 781
	5570	за 20 23 г.[2]	63 358	1 100 502	-	(1 116 341)	(-)	x	47 519

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка всего	5690	861 061	871 446
в том числе			
от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	287 285	365 025
от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	555 073	489 046
от прочей деятельности	5693	18 703	17 375

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	218 816	213 853
Расходы на оплату труда	5620	477 365	478 685
Отчисления на социальные нужды	5630	141 989	156 535
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	838 170	849 073
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	838 170	849 073

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы всего	5700	5 786	7 114
в том числе			
доходы от сдачи серебросодержащих отходов (пленка рентгеновская, фиксаж)	5700.1	0	17
доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи основных средств и иных активов)	5700.2	2413	2237
списана просроченная кредиторская задолженность	5700.3	0	0
доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов, а также макулатуры	5700.4	4	6
оприходованы товарно- материальные ценности в результате списания ОС, МПЗ	5700.5	4	22
возмещение затрат от сотрудников (услуг связи и прочее) , ущерба прочих лиц	5700.6	443	0
излишки имущества по результатам инвентаризации	5700.7	113	0
возмещение убытков	5700.8	0	0
проценты, начисленные банками	5700.9	385	88
резерв по сомнительным долгам (восстановление)	5700.10	185	152
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5700.11	1240	0
признанный доход от безвозмездных поступлений имущества и денежных средств	5700.12	925	4522
прочие доходы	5700.13	74	70

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Прочие расходы всего	5710	25 965	21 261
в том числе			
расходы на услуги банка	5710.1	1 997	1 555
расходы связанные с выбытием основных средств и иных активов	5710.2	1 011	93
списание МПЗ в результате порчи	5710.3	0	0
госпошлина	5710.4	3	1
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием	5710.5	13 114	11 737
страхование работников по ДМС	5710.6	4 200	4 200
штрафы ,пени	5710.7	252	208
резерв по сомнительным долгам	5710.8	0	0
прочие налоги и сборы	5710.9	0	0
прочие расходы (не более 10-15%)	5710.10	1 023	1 170
возмещение убытков (ущерба)	5710.11	0	35
членские взносы в "Ассоциацию медицинскихи фармацевтических организаций "РЖД-Медицина", Союз "Тульская торгово-промышленная палата"	5710.12	2 238	1 609
расходы по имуществу, предоставленному в аренду	5710.13	0	673
Процентные расходы по займу	5710.14	2 127	0

9. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики.Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства относится предположение о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Наименование показателя	Код	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Признано	Списано		
	5720			Погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2024 г.	5 536	63 406	(63 270)	(-)	5 672
	за 2023 г.	5 280	54 698	(54 442)	(-)	5 536
	за 2022 г.	4 687	48 803	(48 210)	(-)	5 280
в том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2024 г.	5 536	63 406	(63 270)	(-)	5 672
	за 2023 г.	5 280	54 698	(54 442)	(-)	5 536
	за 2022 г.	4 687	48 803	(48 210)	(-)	5 280

10. Целевые средства

Основные положения учетной политики. По группе статей "Целевые средства" отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, и соответствующую этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль/убыток от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, сформированную по итогам ее деятельности за отчетный год.

Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	20 24 г.[4]	20 23 г.[2]	20 22 г.[5]
Поступление целевых средств - всего	**6200**	**57893**	**65806**	**62987**
в том числе:	6230			
Целевые средства учредителя	6230	52036	53367	32400
Целевые средства из внебюджетных фондов	6230	0	0	0
Целевые средства из бюджета	6230	137	151	0
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (медикаменты, компоненты крови)	6230	2289	2945	14471
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (основные средства и прочее)	6230	0	167	632
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы,медикаменты)	6230	719	970	406
Прибыль от деятельности приносящей доход	6240	2712	8206	15078

Наименование показателя	Код	20 24 г.[4]	20 23 г.[2]	20 22 г.[5]
Использование целевых средств - всего	6300	79808	79373	65744
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	2243	2717	13956
иные мероприятия, в том числе:	6313	2243	2717	13956
компенсационные выплаты	6314	0	0	0
проведение вакинации по приказу Министерства здравоохранения Тульской области №343-осн от 05.04.2021г.	6315	0	0	11383
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6316	2106	2517	2522
реклама	6317	0	49	51
расходы на проведение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя за счет средст ФСС	6318	137	151	
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	6320	54632	51001	31160
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	39697	38245	23504
ремонт основных средств и иного имущества	6325		0	350
прочие, в том числе:	6326	14935	12756	7306
расходы социального характера за счет средств учредителя	6327	12898	12164	7296
техническое обслуживание	6328	0	0	10
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6329	2037	592	0
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	22933	25655	20628

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**12267**	**25976**	**39543**
в том числе: Целевые средства учредителя	5801	0	0	1590
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802	0	0	0
Целевое средства из бюджета	5803	0	0	0
Целевые средства (пожерствования)	5804	43	319	617
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	12072	25012	37328
Имущество, закрепленное направе оперативного управления (материалы)	5806	152	645	8

11. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства при вводе в эксплуатацию приобретенных или созданных за счет целевого финансирования объектов основных средств и нематериальных активов, завершенных НИОКР; при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5900	141015	189337	234687
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	34328	38075	41832
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	59541	95440	136943
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	38271	39286	38671
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	907	1526	1264
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	0	0	0
безвозмездно, полученные основные средства	5906	5635	6978	4249
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых организаций	5907	0	0	0
прочее имущество	5908	0	0	0

11.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало	5800	189337	234687
Приход, в том числе:		23857	25654
имущество полученное в оперативное управление	5801	0	0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	8206	3542
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	11560	10912
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5804		0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805		0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5806	925	4522
прочее имущество	5807		0
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5808		0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5809	0	1590
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5809	3166	5088
Расход, в том числе:	5808	72179	71004
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810		
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
амортизация	5815	72179	71004
Остаток фонда недвижимого имущества- всего	5816	141015	189337

12. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	2	2	2
Бланки строгой отчетности	6011	164	83	114
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	0	0	0
Обеспечения обязательств выданные	6013	0	0	0
Износ основных средств	6014	0	0	0
Активы стоимостью менее 100 000 руб.	6015	92 475	89 677	88 869
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	3 615	3 155	3 132
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	0	0	0
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	0	0	0
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	72 137	66 059	62 461
Мягкий инвентарь в использовании	6020	9 816	8 323	8 032
Прочее	6021	51	184	314

13. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, главный бухгалтер, заместитель главного врача по медицинской части, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Получено - всего	**7010**	**10894**	**9767**	**9860**
в том числе: *Оклады*	7011	3725	2876	3103
Премии	7012	0	228	107
Отпускные	7013	1059	1076	987
Надбавки	7014	5715	5239	4954
Материальная помощь	7015	180	162	151
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»	7016	189	167	162
Выплаты и компенсации по коллективному договору	7017	26	19	59
Вознаграждение за преданность компании	7018	0	0	337

Выплаченное вознаграждение является краткосрочным, долгосрочные вознаграждения Управленческому персоналу не выплачиваются (долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) (пункт 12 ПБУ11/2008).

14. Раскрытие существенной информации, в том числе и об изменениях учетной политики

Учетная политика утверждена Приказом главного врача № 356-ахд от 29.12.2023г. Учетная политика сформирована для ведения бухгалтерского и налогового учета частных учреждений здравоохранения ОАО «РЖД» (далее – Учреждение), в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета., ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и НК РФ, и представляет собой совокупность выбранных способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

15. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

Раскрытие информации об условных активах и обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетам и внебюджетным фондам		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	в том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе	2024	859	859	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	2023	1044	1044	-	-
		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ефремов	301840, ТО, г. Ефремов, ул. Некрасова, д.1
2	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск	301600, ТО, г. Узловая, локомотивное депо
3	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Жданка	301830, ТО, г. Богородицк, ул. Привокзальная, д.1
4	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров моторвагонного депо Новомосковск	301654, ТО, г. Новомоскоск, пос. Депо локомотивное депо
5	Фельдшерский здравпункт АО "Тулаточмаш"	300041, г.Тула, ул. Коминтерна, д.24
6	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Бобрик-Донской	301766, ТО, г. Донской, ул. Калинина, д.1а.
7	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Присады	301107, ТО, Киреевский район, ст. Присады
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Узловая I	301600, ТО, г Узловая, ул. Железнодорожная, д.43, корп.1
9	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на железнодорожном вокзале Новомосковск I	301662, ТО, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, 2В, д.1
10	Больница на станции Узловая	301607, ТО, г. Узловая, ул.Завенягина, д.19
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Тула	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.2
12	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (на станции Тула I-Курская)	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.16
13	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции № 55	300057, г.Тула, Алексинское шоссе, 3-й км
14	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Скуратово)	301070,ТО, Чернский р-н, Скуратовкая п\а, п. Скуратовский в 49м северо-восточнее ж/д вокзала ст. Скуратово
15	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "Агрогриб"	301631, ТО, Узловский м.р-н,Каменецкое с.п., Каменецкий п.
16	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Черепеть)	301412, ТО, Суворовский р-н, пос. Новая Черепеть
17	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Алексин)	301361, ТО, Алексинский р-н, г. Алексин, ул. Железнодорожная, д.8
18	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Плеханово)	301114, ТО, Ленинский р-н, ст. Плеханово
19	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Тула-Вяземская)	300002, ТО, Тула, ул. Ряжская, д.13
20	Фельдшерский здравпункт ООО "ХайдельбергЦементРус"	301382, ТО, Алексинский р-н, Новогуровский рп., ул. Железнодородная, д.3
21	Фельдшерский здравпункт ПАО "Тулачермет"	300016, ТО, г.Тула, ул. Пржевальского, 2
22	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№1	300041, ТО, г. Тула, ул.Мосина, д.2
23	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№2	301111, ТО , Ленинский район, поселок Рождественский
24	Лаборатория психофизиологического обеспечения	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.18
25	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ОАО "Гурово-Бетон"	301382, Тульская область, рабочий поселок Новогуровский г.о., Новогуровский рп, ул. Железнодорожная, д.3
26	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "Микрощит"	300045, Тульская область, г. Тула, ул. Морозова, д.1Б
27	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "ПМХ-Втормет"	300016, Тульская область, г. Тула, ул. Пржевальского, д.2
28	Фельдшерский здравпункт ООО "ПромСорт-Тула"	300016, Тульская область, г. Тула, ул. Пржевальского, д.2
29	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров АО "Тульские городские электрические сети"	300001, Тульская область, г. Тула, ул. Демидовская плотина, ул. Д. 10

17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Средне-списочная численность, чел.	631	623	631
Численность работающих на отчетную дату, чел.	633	653	673

18. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

19. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2024год	2023 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	52036	49975
в том числе:		
Целевое финансирование, в том числе:	52036	49975
на приобретение вложений во внеоборотные активы		0
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, в том числе:	573776	506421
по договорам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО "РЖД"	52873	49930
по договорам на оказание медицинских услуг в медпунктах ж/д вокзалов	8150	7600
по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	60408	47003
по договорам на оказание платных медицинских услуг	433641	384513
прочие платные услуги	18704	17375
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	281462	381725
Арендные платежи	2977	2679
Поступления от федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	0	0
Прочее целевое финансирование	0	0

20. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Связанными с Учреждением сторонами являются организации, которые, как и Учреждение, контролируются одним и тем же юридическим лицом.

Вид операции	Период	На начало периода		Изменение за период		На конец периода	
		по дебету	по кредиту	Обороты по дебету	Оброты по кредиту	по дебету	по кредиту
Реализация услуг	2024	34		401	342	93	
	2023	1		237	204	34	
Поступление услуг	2024		387	3750	3695		332
	2023		57	4528	4858		387
Агентские услуги	2024			22	26		4
	2023		4	17	13	4	0
Пожертвование, соглашение об уплате налогов	2024						
	2023						
Передача МПЗ	2024	645			493	152	
	2023			970	325	645	

21. Кредиты и займы полученные

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» в 2024 году заключило договор № АО-399-Ф от 26.04.2024г. с АО "РЖД Медицина" на предоставление займов.Денежные средства направлены на ведение хозяйственной деятельности по оказанию медицинских услуг не противоречавших Уставу учреждения.

Погашение займа Займа осуществляется путем ежедневного автоматического безакцептного списания положительного остатка денежных средств на условиях настоящего Договора и заранее данного акцепта банку Заемщиком с согласованных сторонами счетов Заемщика на счет Заимодавца.

Величина краткосрочных займов в 2024 году составила 128 437 400,71 руб. Проценты по краткосрочным займам в 2024 году состивили 1863203,63 руб.

Наименование показателя		За 2024 год		За 2023 год	
Получено заемных средств- всего		128437		0	
в том числе: *на текущие расходы*		128437		0	
Заемные средства - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2024	0	128438	(102865)	25573
	2023				
в том числе:					
на текущие расходы	2024		128438	(102865)	25573
	2023				

22. События после отчетной даты

Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".

Характера события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
События после отчетной даты отсутствуют	-	-

23. Раскрытие информации о непрерывности детельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

24. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность исправлена в связи с уточнением предоставляемой информации и предоставляется Учреждением в замен ранее предоставленной отчетности в государственные органы и Учредителю Учреждения. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность утверждена Учредителем Учреждения.

Главный врач **В.А. Головин**

30 сентября 2025г.